



سرمایه ثبت شده:	35,000	شرکت:	امید تابان خلیج فارس
سرمایه ثبت نشده:	0	نماد:	وامید
اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/08/30 (حسابرسی شده)		کد صنعت (ISIC):	(ISIC)
وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان		سال مالی منتهی به:	1398/08/30

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	به مجمع عمومی صاحبان سهام
امید تابان خلیج فارس	
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت امید تابان خلیج فارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آبان 1398 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجود نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مبیور و بادداشت‌های توضیحی 1 الی 21 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب با اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای مبیور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آینه رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب با اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی کافی و مناسب است لیکن به دلیل ابهام اساسی توصیف شده در بند مبانی عدم اظهار نظر، این مؤسسه قادر به اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی نمی‌باشد. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. به شرح پادداشت توضیحی شماره 1-2-1 صورتهای مالی، جهت برونو رفت شرکت از وضعیت موجود، بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1397/05/17 موضوع فعالیت شرکت تغییر یافته است لیکن براساس مجمع فوق العاده مورخ 1397/08/27 کلیه تصمیمات مجمع مذبور کان لم یکن تلقی گردیده است و هیچ تغییری در روند فعالیتهای شرکت ایجاد نشده است. بنابراین با توجه به موارد فوق، وجود زیان عملیاتی و عدم انجام تعهد صاحبان سهام با گذشت بیش از 5 سال، نشان دهنده وجود ابهام اساسی است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عدمه ایجاد میکند.

عدم اظهار نظر

5. به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی مورد ابهام مندرج در بند 4، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده در بالا، برای این موسسه امکانپذیر نیست.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد :

-مانده مطالبات از شرکت امید تابان آسیا بابت وجوده پرداختی در سنتوات قبل شامل مبلغ 25 788 میلیون ریال

می باشد که در این رابطه مفاد ماده 148 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام به طور کامل انجام نشده است.

-مفاد ماده 33 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص مطالبه مبلغ پرداخت نشده سهام، طرف مهلت مقرر (حداکثر 5 سال).

-مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی در اداره ثبت شرکتها

-مفاد ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثیقه از مدیران.

-مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ترتیب تشکیل جلسات هیئت مدیره

-مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حقوق و مزایای مدیر عامل توسعه هیئت مدیره.

-مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام طرف مهلت مقرر

-معرفی نماینده حقیقی اعضا هیأت مدیره شامل شرکت سرمایه گذاری خدماتی، رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا (سهامی خاص).

-آگهی تغییرات در آدرس شرکت.

7. معاملات مندرج در پادداشت توضیحی 20 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذبور، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین معاملات مذبور در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

8. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقديم به جمیع عموی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبه، در چارچوب جک لیستهای ابلاغی مرتع دیریط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات لازم جهت اجرای دستورالعمل مذبور توسط شرکت صورت نگرفته است.

1398/12/10 15:02:49	861484	[Majid Bemani Mohammadabadi [Sign]	شريك موسسه فاطر
1398/12/10 15:04:54		[Mohammad Reza Naderian [Sign]	مدير موسسه فاطر

نرازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبلاً	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبلاً	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰			۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			بدهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
.	.	.	پرداختنی‌های تجاری	۸۱	۲,۲۸۶	۰,۹۲۰	موجودی نقد
(۲۴)	۲۸۷	۲۱۹	پرداختنی‌های غیرتجاری	.	۱۳,۳۳۷	۱۳,۳۳۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
.	.	.	مالیات پرداختنی	.	.	.	دربافت‌نی‌های تجاری
.	۵,۰۰۰	.	سود سهام پرداختنی	.	۲۶,۰۹۰	۲۶,۰۵۳	دربافت‌نی‌های غیرتجاری
.	.	.	تسهیلات مالی	.	.	.	موجودی مواد و کالا
.	.	.	ذخایر	.	.	.	پیش‌برداخت‌ها و سفارشات
.	.	.	پیش‌دربافت‌های جاری	.	.	.	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
.	.	.	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۶	۴۲,۷۱۲	۴۵,۳۲۵	جمع دارایی‌های جاری
۱,۷۱۸	۲۸۷	۵,۲۱۹	جمع بدھی‌های جاری				دارایی‌های غیرتجاری
			بدھی‌های غیرجاری	.	.	.	دربافت‌نی‌های بلندمدت
.	.	.	پرداختنی‌های بلندمدت	.	.	.	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
.	.	.	پیش‌دربافت‌های غیرجاری	.	.	.	سرمایه‌گذاری در املاک
.	.	.	تسهیلات مالی بلندمدت	.	.	.	دارایی‌های نامشهود
.	.	.	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	--	۸۱	.	دارایی‌های ثابت مشهود
.	.	.	جمع بدھی‌های غیرجاری	.	.	.	سایر دارایی‌ها
۱,۷۱۸	۲۸۷	۵,۲۱۹	جمع بدھی‌ها	--	۸۱	.	جمع دارایی‌های غیرتجاری
			حقوق صاحبان سهام				
.	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سرمایه				
.	.	.	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
.	.	.	صرف (کسر) سهام				
.	.	.	سهام خزانه				

۱۴	۹۵۲	۱,۰۸۲	اندودخته فايزونی				
	.	.	ساير اندوختهها				
	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
	.	.	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد بول گزارشگری				
	.	.	اندودخته تسعیر ارز دارایی ها و بدھی های شرکت های دولتی				
(۲۹)	۴,۰۵۵	۴,۰۲۴	سود (زيان) آبیشهته				
(۶)	۴۲,۵۰۷	۴۰,۱۰۶	جمع حقوق صاحبان سهام				
۶	۴۲,۷۹۴	۴۰,۳۲۵	جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	۶	۴۲,۷۹۴	۴۰,۳۲۵	جمع دارایی ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس		
	.	.	.	سود (زيان) خالص
	.	.	.	درآمدهای عملیاتی
	.	.	.	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	.	.	.	سود (زيان) ناخالص
(۴۳)	(۵۲۴)	(۳۰۵)	(۳۰۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	.	.	.	سایر درآمدهای عملیاتی
	.	.	.	سایر هزینه های عملیاتی
(۴۳)	(۵۲۴)	(۳۰۵)	(۳۰۵)	سود (زيان) عملیاتی
	.	.	.	هزینه های مالی
۹	۲,۷۳۵	۲,۹۸۴	۲,۹۸۴	سایر درآمدها و هزینه های غيرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها
۱۱۶	(۲۷)	(۸۰)	(۸۰)	سایر درآمدها و هزینه های غيرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲۰	۲,۱۶۴	۲,۰۹۹	۲,۰۹۹	سود (زيان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	.	.	.	مالیات بر درآمد
۲۰	۲,۱۶۴	۲,۰۹۹	۲,۰۹۹	سود (زيان) خالص عملیات در حال تداوم
	.	.	.	سود (زيان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۰	۲,۱۶۴	۲,۰۹۹	۲,۰۹۹	سود (زيان) خالص
	.	.	.	سود (زيان) پایه هر سهم
	.	.	.	سود (زيان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
	.	.	.	سود (زيان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غيرعملیاتی
	.	.	.	سود (زيان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
	.	.	.	سود (زيان) پایه هر سهم

				سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
	•	•		سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
	•	•		سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	•	•		سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم متوقف شده
	•	•		سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
				گردش حساب سود (زیان) ابیاشته
۲۰	۲,۱۶۴	۲,۰۹۹		سود (زیان) خالص
۴۴	۴,۰۵۹	۴,۰۵۵		سود (زیان) ابیاشته ابتدای دوره
	•	•		تعدیلات سنتوواتی
۴۴	۴,۰۵۹	۴,۰۵۵		سود (زیان) ابیاشته ابتدای دوره تعديل شده
۸,۲۲۳	(۴۰)	(۵,۰۰۰)		سود سهام مصوب
	•	•		تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) ابیاشته
(۶۵)	۴,۴۹۹	۱,۰۵۵		سود (زیان) ابیاشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	•	•		انتقال از سایر افلام حقوق صاحبان سهام
(۳۸)	۶,۶۶۳	۴,۱۰۴		سود قابل تخصیص
۲۰	(۱۰۸)	(۱۳۰)		انتقال به اندوخته قانونی
	•	•		انتقال به سایر اندوخته‌ها
(۳۹)	۶,۰۰۰	۴,۰۲۴		سود (زیان) ابیاشته پایان دوره
(۸۹)	۶۲	۷		سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰		سرمایه

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

حریان وحوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			فعالیتهای عملیاتی
۱۴۴	(۱۲۱)	(۳۱۹)	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی- عادی
	•	•	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی- استثنایی
۱۴۴	(۱۲۱)	(۳۱۹)	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
	•	•	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بایت تأمین مالی
			سود سهام دریافتی

۹	۲,۷۱۲	۲,۹۶۶	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۲۴)	.	سود سهام پرداختی
۱۰	۲,۶۸۸	۲,۹۶۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	.	.	مالیات بر درآمد
	.	.	مالیات بر درآمد پرداختی
	.	.	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۸۶)	۱۵	۲	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	.	.	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۸۷)	۱۵	۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲	۲,۵۷۲	۲,۶۴۹	جریان خالص ورود (خرج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
.	.	.	فعالیت‌های تأمین مالی
	.	.	وجهه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	.	.	وجهه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	.	.	وجهه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
	.	.	وجهه دریافتی حاصل از استقراض
	.	.	بازپرداخت اصل استقراض
	.	.	جریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳	۲,۵۷۲	۲,۶۴۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۶۰	۷۱۴	۳,۲۸۶	موجودی نقد در ابتدای دوره
	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸۱	۲,۳۸۶	۰,۹۳۵	موجودی نقد در پایان دوره
--	۲۶	.	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

